

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة وتقرير فحص مراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١٦ - ٥	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة التصنيع الوطنية (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والايضاحات المرفقة والتي تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة اساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية المحاسبية . يعد هذا الفحص المحدود اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية الأولية ككل ، لذا فاننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم



بكر عبدالله أبو الخير

محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٠١

١١ صفر ١٤٣٢

١٥ يناير ٢٠١١

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
مراجعة	غير مراجعة		موجودات متداولة
٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٨٨٢,٧٧٩		نقد وما في حكمه
٣,٠٣٢,٨٧٨	٣,٢٧٩,١٢٢		مدينون
٢,٧١٥,٦٠٥	٢,٩٠١,٨٢١		مخزون
٥٣٣,٠٦٢	٥١٦,٢٠١		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى
٩,٨٦٧,٠١٠	١٠,٥٧٩,٩٢٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٧٨,٦٩١	١٩٤,١٨٤		استثمارات فى اوراق مالية متاحة للبيع
٤٠٦,٤٨٤	٣٨٧,٢٠١	٣	استثمارات فى شركات زميلة وأخرى
١٨,٠٥٧,١٩٥	١٨,٠٩٠,٨٣٧		ممتلكات و منشآت ومعدات ، صافى
٤٤٨,٣٠٣	١,١٢٥,٩٥٨	٤	مشاريع قيد التنفيذ
٣,٦٩٧,٠٠٩	٣,٦٠٢,٧٠١		موجودات غير ملموسة ، صافى
٦١٣,٠٣٠	٦٣٢,٤٧٠		موجودات غير متداولة اخرى
٢٣,٣٠٠,٧١٢	٢٤,٠٣٣,٣٥١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣,١٦٧,٧٢٢	٣٤,٦١٣,٢٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢,٢٣٥,٢٢٧	١,٩٨١,٠٣٢		تسهيلات قصيرة الاجل ومرابحات
٨٩١,٧٨٠	١,٣٨٤,٦٥٢	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل
			الجزء المتداول من مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة
٢٨,٤٣٣	٢٨,٤٣٣		الاستئجار
١٦٨,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠	٦	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١,٠١١,٠٢٣	٨٠٦,٧٢٨		داننون
١,٤٤٥,٩٨٢	١,٦٤٩,٢٣٥		مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٥,٧٨١,١٩٥	٦,٠٣٧,٥٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢,٨٨٧,٦٥٩	١١,٣٨٨,٩٣٩	٥	قروض طويلة الاجل
٣٠٧,٩٢٣	٣٤٤,٩٨٦	٥	مقايضة أسعار فوائد
١٨٧,٦٥٤	١٦٣,٦١٥		أدوات مالية مشتقة
١٢٠,٨٣٩	٩٢,٤٠٧		مكاسب مؤجلة عن عمليات البيع وإعادة الاستئجار
١,٢١٨,٧٥٠	١,٠٣١,٢٥٠	٦	التزامات بموجب عقود ايجار رأسمالية
١١٢,٢٢٩	١٤٠,٣٩١		تعويضات نهاية الخدمة
١,٠٩١,٩٩٣	١,٠٤٢,٢٣٥		مطلوبات غير متداولة اخرى
١٥,٩٢٧,٠٤٧	١٤,٢٠٣,٨٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٧٠٨,٢٤٢	٢٠,٢٤١,٤٠٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٤,٦٠٦,٨٤٧	٥,٠٦٧,٥٣٢	١	رأس المال
١,٧٦٣,٩٢٩	١,٣٠٣,٢٤٤	١	علاوة اصدار
٣٤٩,٢٧٧	٤٩٥,٧٩٤		احتياطي نظامي
٣٣,٧٣٧	١٢٦,٩٥٩		التغير فى القيمة العادلة للاستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع
١,٢٢٠,٣٧٦	٢,٥٣٩,٠٣٢		أرباح مستبقة
٣٤٥,٥١٣	-		أرباح مقترح توزيعها
(٥٢٩,٩٢٧)	(٢٩٠,٤٩٨)		احتياطيات اخرى
٧,٧٨٩,٧٥٢	٩,٢٤٢,٠٦٣		مجموع حقوق المساهمين
٣,٦٦٩,٧٢٨	٥,١٢٩,٨٠٨		حقوق الاقلية
١١,٤٥٩,٤٨٠	١٤,٣٧١,٨٧١		مجموع حقوق الملكية
٣٣,١٦٧,٧٢٢	٣٤,٦١٣,٢٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة	مبيعات
١٠,٨٦٢,٩٥٥	١٥,٩٧٤,٤٣٦	٣,٦٥٩,٩٥٧	٣,٩٠٣,٣٧٩	
(٨,٤٠٤,٠٢٠)	(١١,٣٠٦,١٤٢)	(٢,٧٨٠,٤١٥)	(٢,٧٤١,٢٦٥)	تكلفة المبيعات
٢,٤٥٨,٩٣٥	٤,٦٦٨,٢٩٤	٨٧٩,٥٤٢	١,١٦٢,١١٤	الربح الاجمالي
(٥٩٧,٣٨٠)	(٨٥١,٩٣١)	(١٦٩,٢١٥)	(٢٠٣,٥٣٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٣٦٧,٧٦٦)	(٦١٩,٨٠٥)	(١٠٩,٦٩٢)	(١٥٨,٨٤٦)	مصاريف عمومية وادارية
٢٢,٧٦٩	١٧,٩١٥	٦,٠٤٨	٢,٢٨٢	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
١,٥١٦,٥٥٨	٣,٢١٤,٤٧٣	٦٠٦,٦٨٣	٨٠٢,٠١٥	الربح من الاعمال
١٧٢,٥٦٩	٨٩,٩٦١	(٢٧,٤٦٥)	(٢,٧٨٩)	ايرادات استثمارية واخرى
(٣٨,٩١٩)	-	-	-	الانخفاض في قيمة الاستثمارات الأخرى
-	(١١,١٦٣)	-	-	شطب مشاريع قيد التنفيذ
(٥٨٦,٠٧٢)	(٦٥٩,٨٦٦)	(١٣٤,٤٠٩)	(١٦٤,٤٨٤)	مصاريف تمويل
١,٠٦٤,١٣٦	٢,٦٣٣,٤٠٥	٤٤٤,٨٠٩	٦٣٤,٧٤٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الاقلية
(٦٣,٢٠٢)	(٦٤,٧٤١)	(١٩,٩٦٠)	(٧٨,٩٢٨)	الزكاة وضريبة الدخل للشركات التابعة
(٤٥٢,٧١٧)	(١,٠٨١,٣٤٥)	(١٨٣,٠٩٨)	(١٧٥,٨٥٩)	حقوق الاقلية
٥٤٨,٣١٧	١,٤٨٧,٣١٩	٢٤١,٧٥١	٣٧٩,٩٥٥	الربح قبل الزكاة
(٢٨,٧٣١)	(٢٢,١٤٦)	(٢٥,٧٦١)	(٥,٩٩٠)	الزكاة
٥١٩,٤٨٦	١,٤٦٥,١٧٣	٢١٥,٩٩٠	٣٧٣,٩٦٥	الربح الصافي للفترة
٢,٩٩	٦,٣٤	١,٢	١,٥٨	ربحية السهم الاساسية (بالريالات السعودية) :
١,٠٣	٢,٨٩	٠,٤٣	٠,٧٤	الربح من الاعمال للفترة - ايضاح ٩
				الربح الصافي للفترة - ايضاح ٩

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
مراجعة	غير مراجعة	
٥١٩,٤٨٦	١,٤٦٥,١٧٣	الأنشطة التشغيلية
٨٧٦,٣٠٢	١,٢١٩,٩٠٢	الربح الصافي للفترة
(٢٨,٤٣٣)	(٢٨,٤٣٢)	تعديلات:
(٢٢,٧٦٩)	(١٧,٩١٥)	استهلاكات
٢٥,١٢٢	٣٢,٠٤٤	إطفاءات
(١,١٨٢,٩٨١)	(٢٤٦,٢٤٤)	إطفاء مكاسب مؤجلة
(١٧٣,٢٣٧)	(١٨٦,٢١٦)	حصة الشركة في صافي ارباح الشركات الزميلة
(٥٩,٣٥٥)	١٦,٨٦١	شطب قيمة المشاريع قيد التنفيذ
(١٤٧,٨٢٨)	(١٩,٤٤٠)	تعويضات نهاية الخدمة
٢٠,٨٣٩	(٢٠٤,٢٩٥)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٥٤,٠٢٧)	٢٠٣,٢٥٣	المدينون
١٦١,٤٠٨	(٤٩,٧٥٨)	المخزون
(٣,٢٧٣)	(٣,٨٨٢)	المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى
٣٨,٠٧٤	٢,٣٠٤,٧٧٣	موجودات غير متداولة أخرى
(٣٨,٧٢٤)	-	الدائون
٨٣٠,٧٢٣	١٤,٩٢٧	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١,٥٧٩,٣٣٢)	(١,٢٦٦,١٩٩)	مطلوبات غير متداولة أخرى
(٦١٦,٠٧٨)	(٦٨٨,٨١٨)	تعويضات نهاية خدمة مسددة
(٤٢٠,٧٤٨)	(١٨,٢٥١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٣٤,٢٦١	١٢,٦٥٥	الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٨٩,٨٩٨)	(١,٩٤٥,٦٨٦)	شراء أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٥١,٩٧٣	(٢٥٤,١٩٥)	الاستثمارات في الشركات الزميلة والأخرى
١١٨,٦٦٥	(٧٥٣,٣٩٥)	إضافات ممتلكات و منشآت ومعدات
(٤٦٠,٦٨٥)	(٣٤٥,٥١٣)	إضافات مشاريع قيد التنفيذ ، بالصافي
(١١٢,٥٠٠)	(١٦٨,٧٥٠)	إضافات موجودات غير ملموسة ، بالصافي
١,٠٢٦,٣٨٧	١,٤٦٠,٠٨٠	صافي استبعاد ممتلكات و منشآت ومعدات
١,٧٢٣,٨٤٠	(٦١,٧٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٩٨٤)	٢٩٧,٣١٤	الأنشطة التمويلية
٣,٦١٣,٤٤٩	٣,٥٨٥,٤٦٥	تسهيلات قصيرة الأجل ومرابحات
٣,٥٨٥,٤٦٥	٣,٨٨٢,٧٧٩	قروض طويلة الأجل ومقايضة أسعار فوائد
-	٤٦٠,٦٨٥	إرباح موزعة
١١,٤٥٠	-	التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية
١,٤٦٧	-	حقوق الأقلية
-	٢٢,٢٧١	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣٤٩,٦٥٢)	٢٣٩,٤٢٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٣,٧٣٧	٩٣,٢٢٢	النقد وما في حكمه ، ١ يناير
٩,٣٢٢,٩٨٦	-	النقد وما في حكمه ، ٣١ ديسمبر
-	٤٦٠,٦٨٥	عمليات غير نقدية
١١,٤٥٠	-	الزيادة في رأس المال من خلال علاوة الإصدار - إيضاح ١
١,٤٦٧	-	إطفاء موجودات غير ملموسة تمت رسملتها كمشاريع قيد الإنشاء
-	٢٢,٢٧١	إستهلاكات محملة لمشاريع قيد التنفيذ
(٣٤٩,٦٥٢)	٢٣٩,٤٢٩	إستثمارات في شركات زميلة وأخرى محولة إلى أوراق مالية متاحة للبيع
٣٣,٧٣٧	٩٣,٢٢٢	احتياطيات أخرى
٩,٣٢٢,٩٨٦	-	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع
		مشاريع قيد التنفيذ محولة إلى ممتلكات و منشآت ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة





١- التكوين والنشاط

إن شركة التصنيع الوطنية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض بتاريخ ٧ شوال ١٤٠٥ الموافق ٢٥ يونيو ١٩٨٥ بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٩٦٩٣ ، وقد تم تأسيس الشركة وفقا للقرار الوزاري رقم ٦٠١ بتاريخ ٢٤ ذو الحجة ١٤٠٤ . وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٠ على زيادة رأس مال الشركة من ٤,٦٠٦,٨٤٧ الف ريال سعودي الى ٥,٠٦٧,٥٣١ الف ريال سعودي مقسم الى ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم وذلك بمنح سهم مجاني لكل عشرة أسهم بمبلغ إجمالي وقدره ٤٦٠,٦٨٥ ألف ريال سعودي وذلك من علاوة الإصدار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة والشركات التابعة لها في الاستثمار الصناعي ونقل التقنية الصناعية المتقدمة للمملكة بصفة خاصة وللمنطقة العربية بصفة عامة في مجال صناعة وتحويل البتروكيماويات والصناعات الكيماوية والهندسية والميكانيكية وإدارة وتملك المشاريع البتروكيماوية والكيماوية وتسويق منتجاتها . ويتضمن النشاط تقديم الخدمات الفنية الصناعية وتصنيع المسبوكات الحديدية وغير الحديدية وإنتاج أسلاك الحديد المسحوبة وأسلاك النواض وأسلاك التسليح للكابلات وأسلاك تقوية مبرومة لحمل الموصلات الكهربائية وأسلاك تقوية مبرومة للخرسانة وأسلاك اللحام . إنتاج البطاريات السائلة للسيارات والاستخدامات الصناعية وإنتاج الرصاص وسلفات الصوديوم وتسويقها . إجراء الفحوصات الفنية على التجهيزات والمنشآت الصناعية والمصانع الكيماوية والبتروكيماوية والمعدنية ومحطات تحلية المياه المالحة وتوليد الطاقة الكهربائية . إقامة الصناعات البلاستيكية بكافة أنواعها وإنتاج الواح الاكريليك وتسويقها وإنتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم وإنتاج الايثيلين والبولي ايثيلين والبروبيلين والبولي بروبيلين . وتملك مناجم وعمليات إنتاج متخصصة في مادة الروتايل وهي المادة الخام لإنتاج ثاني أكسيد التيتانيوم .

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة تتفق مع تلك المبينة في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ . ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي :

أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن حسابات شركة التصنيع الوطنية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) والتي تمتلك الشركة فيها نسبة اكثر من ٥٠% في حقوق الملكية أو لها السيطرة على تلك الشركات التابعة ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة ، فقد تم استبعاد وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة الهامة بين الشركة وهذه الشركات التابعة . وتتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ الشركات التابعة التالية :

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

النسبة المئوية للملكية		الكيان القانوني	اسم الشركة
٢٠٠٩	٢٠١٠		
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد) وشركاتها التابعة (١)
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية لتسويق البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الدولية للتطوير الصناعي المحدودة
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية الخليجية لتقنية البتروكيماويات
١٠٠	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للاستثمارات الصناعية
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكاسب السعودية الدولية للتجارة والصناعة
-	١٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة التصنيع الوطنية للبتروكيماويات
٨٥	٨٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات)
٨٠	٨٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصناعة البطاريات (بطاريات)
٧٥	٧٥	ذات مسؤولية محدودة	الشركة السعودية للبولى اوليفينات
٧٤,٩٠	٧٤,٩٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص) وشركتها التابعة (٢)
٦٦	٦٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل) وشركاتها التابعة (٣)
٦٠,٤٥	٦٠,٤٥	مساهمة سعودية	شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات وشركاتها التابعة (٤)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	الشركة الوطنية للفحص والاختبار الفني المحدودة (فحص)
٦٨,٢٦	٦٨,٢٦	ذات مسؤولية محدودة	تي يو في - الشرق الأوسط

(١) شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة (رواد)

تمتلك شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة نسبة ٧٠% و ٥٠% من حقوق ملكية كل من شركة الرواد الدولية للأغشية الصناعية المحدودة وشركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة وهي شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض .

(٢) الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة (رصاص)

تمتلك الشركة الوطنية لصهر الرصاص المحدودة نسبة ١٠٠% من حقوق ملكية شركة التقنية الرباعية لتدوير الرصاص وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة جدة .

(٣) الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم المحدودة (كريستل)

ان الشركة الوطنية لثاني أكسيد التيتانيوم (كريستل) شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة تأسست بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية ومقرها الرئيسي في جدة .

تمتلك شركة كريستل شركات تابعة بنسبة ١٠٠% في كل من شركة كريستل أن اورجانك كيميكلز المحدودة في جزر الكيمان وفي شركة كريستل استراليا بي.تي.واي. المحدودة ومقرها استراليا وشركة كريستل يو.اس.ايه ومقرها الولايات المتحدة الأمريكية .

ان غرض الشركة الرئيسي وشركاتها التابعة هو انتاج وتسويق ثاني أكسيد التيتانيوم .

(٤) شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات

تمتلك شركة التصنيع والصحراء للأوليفينات نسبة ٧٥% من حقوق ملكية الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الجبيل ، وقد بدأ الانتاج التجاري للشركة في بداية شهر يونيو ٢٠٠٩ .

خلال الربع الاول من سنة ٢٠٠٩ قامت الشركة بتأسيس الشركة السعودية لحامض الاكريليك وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة مسجلة بمدينة الرياض ويبلغ رأسمالها ٥٥٠ مليون ريال سعودي ، كما قامت الشركة السعودية لحامض الاكريليك خلال الربع الثالث من سنة ٢٠٠٩ بتأسيس الشركة السعودية لمونمرات الاكريليك المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) والتي يبلغ رأسمالها ٧٣٣ مليون ريال سعودي وتبلغ حصة الشركة فيها ٧٥% .

العرف المحاسبي

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع ومشتقات الادوات المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة والاستثمارات في الشركات الزميلة حيث يتم احتسابها على أساس طريقة حقوق الملكية .

تقديرات الادارة

إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

المبيعات

تمثل المبيعات قيمة البضاعة التي تم اصدار فواتير بها و تم تسليمها الى العملاء وتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة الى العملاء وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري او خصم الكميات .
تقوم بعض الشركات التابعة بتسويق منتجاتها من خلال شركات تابعة مملوكة للشركاء (وتشير لها هنا "بالمسوقين"). تتم المبيعات مباشرة إلى العملاء النهائيين وكذلك إلى المسوقين في أوروبا. تسجل المبيعات التي تتم من خلال محطات التوزيع التابعة للمسوقين بأسعار مبدئية عند شحن المنتجات، ويتم تعديلها إلى الأسعار الفعلية المستلمة من قبل المسوقين من عملائهم النهائيين بعد خصم تكاليف الشحن والتوزيع والتسويق .

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتسويق وبيع منتجات الشركات التابعة . ويتم تصنيف المصاريف الاخرى كمصاريف عمومية وادارية .
تتضمن المصاريف العمومية والادارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والادارية وتكلفة المبيعات على اساس ثابت .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بالمشروع قيد الإنشاء لشركة تابعة خلال فترة الإنشاء إلى أن يصبح جاهزا للاستعمال. هذا ويتم خصم الإيرادات المتحققة من استثمار مبالغ مقترضة محددة بانتظار صرفها على المشروع قيد الإنشاء، من تكاليف الاقتراض التي يتم رسملتها.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد وودائع المرابحات الإسلامية والاستثمارات ذات السيولة المالية التي تستحق خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ الأقتناء.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة أيهما أقل . ويتم تحديد كلفة البضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع على أساس طريقة المتوسط المرجح وتتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف غير المباشرة ، كما يتم تقييم جميع أنواع البضاعة الأخرى على أساس الكلفة الوسطية المرجحة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقا لنية الشركة من اقتناء هذه الاستثمارات . تقيم الأوراق المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ويظهر التغير في القيمة العادلة ضمن قائمة حقوق المساهمين الموحدة . وعندما لا يمكن تحديد القيمة العادلة فيجري تقييم الأوراق المالية بالكلفة .

الاستثمار في الشركات الزميلة والأخرى

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة ٢٠ % او اكثر وهناك تأثيرا فعالا للشركة عليها بموجب طريقة حقوق الملكية بحيث تظهر الاستثمارات بالكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي اصول الشركات المستثمر بها ، ويشار اليها على انها شركات زميلة . ان حصة الشركة في صافي ارباح او خسائر الشركات الزميلة للسنة يتم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠ % من رأس مال الشركات غير المتداولة بالكلفة ، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها ان وجد . ويجري قيد الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الاعلان عن توزيع الارباح .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الممتلكات و المنشآت و المعدات

تظهر الممتلكات و المنشآت و المعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريفاً إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت . ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي :

السنوات	
٣٠ - ٣٣	مباني وانشاءات
٥ - ٢٠	آلات و معدات
٤ - ١٤	عدد و دوات
٣ - ١٠	أثاث و مفروشات و معدات مكتبية
٤ - ٥	سيارات
٣	اجهزة حاسب آلي
٥ - ٣٠	تطوير آبار
١,٥	مواد مساعدة (محفزة)

مشاريع قيد التنفيذ

تتضمن مشاريع قيد التنفيذ التكاليف المتعلقة مباشرة وغير مباشرة بالمشاريع والتي يتم رسملتها الى بند الممتلكات و المنشآت و المعدات عند انتهاء المشروع .

الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة باجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للممتلكات و المنشآت و المعدات و الموجودات غير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمتها . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إيرادات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

موجودات غير ملموسة

تتمثل الموجودات غير الملموسة بتكاليف الحصول على قروض تمويلية وتكاليف تشغيل برامج حاسب آلي وتكاليف التأسيس وما قبل التشغيل وشهرة وتكاليف البحث والتطوير والعلامات التجارية والتقنية وعلاقات العملاء .

يتم إطفاء تكاليف تشغيل برامج الحاسب الآلي باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة خمس سنوات من تاريخ الانتهاء من بداية التشغيل .

تتمثل تكاليف التأسيس وما قبل التشغيل بأتعاب المحامين المتعلقة بتسجيل الشركات ومصاريف تشغيل تجريبي ومصاريف توظيف ورواتب الموظفين الذين شاركوا في التجهيز لعمليات الإنتاج ، ويتم إطفاء هذه التكاليف باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

يتم تحميل تكاليف البحث والتطوير على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي يتم تكبدها ، فيما عدا المشاريع الواضحة والمحددة والتي يمكن تغطية تكاليف التطوير المتعلقة بها خلال النشاط التجاري الذي سوف ينتج عنها . وتعتبر تكاليف التطوير في هذه الحالة موجودات غير ملموسة ويتم إطفائها باستعمال طريقة القسط الثابت على فترة ٧ سنوات .

تمثل الشهرة زيادة كلفة الاستثمار على حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة المستثمر بها بتاريخ الاستحواذ .

يتم قياس الشهرة سنوياً لتحديد وجود أي مؤشر لانخفاضها . في حال وجود مثل هذا المؤشر يتم تخفيض الشهرة الى القيمة القابلة للاسترداد ويتم قيد خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض

يتم اطفاء التكاليف المؤجلة لاصدارات القروض المتعلقة بالتسهيلات الائتمانية المضمونة بدرجة ممتازة باستخدام طريقة القسط الثابت على فترة القرض ذات الصلة .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة عند وجود التزام قانوني او بناء نتيجة لحدث في الماضي ، وانه سيكون هناك حاجة لتسوية هذا الالتزام .

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة او الشركات التابعة لها كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة . لدى الشركة برامج معاشات تقاعد للموظفين المؤهلين في مناطق خارجية ذات سيادة مستقلة .

الزكاة والضرائب

يتم الاستدراك للزكاة وفقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية وعلى أساس الاستحقاق .
يحمل المخصص على قائمة الدخل الأولية الموحدة . تقيد الفروق الناتجة عن إجراء الربوط النهائية في السنة التي
يتم فيها إصدار هذه الربوط . كما يخضع الشركاء الأجانب في الشركات التابعة لضريبة الدخل التي تدرج ضمن
حقوق الأقلية في القوائم المالية الأولية الموحدة .

بالنسبة للشركات التابعة الموحدة خارج المملكة العربية السعودية ، يتم احتساب الضريبة وفقاً للأنظمة الضريبية
المتبعة في تلك البلدان .

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر
الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي .
إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات
الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل .

إن تكاليف التمويل ، والتي تمثل الفرق بين مجموع التزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات
الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل ، يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية
الموحدة خلال فترة الإيجار للوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للالتزامات لكل فترة محاسبية .

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال فترة عقد
الإيجار التشغيلي باستخدام طريقة القسط الثابت . وفي حالة عقود الإيجار التشغيلي فإن جميع منافع ومخاطر
الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد تبقى على المؤجر .

حقوق الأقلية

تحدد حقوق الأقلية في صافي الموجودات (عدا الشهرة) للشركات التابعة الموحدة بشكل مستقل عن حقوق الملكية
للمجموعة . تتكون حقوق الأقلية من مبلغ تلك الحقوق بتاريخ تجميع الأعمال الأصلية وحصصة الأقلية من التغيرات
في حقوق الملكية منذ تاريخ التجميع . إن حصصة الأقلية من الخسائر التي تزيد عن حقوق الأقلية في حقوق ملكية
الشركة التابعة يتم توزيعها مقابل حقوق المجموعة باستثناء الحد الذي يكون فيه على الأقلية التزام ملزم وأن تكون
قادرة على تقديم استثمار إضافي لتغطية الخسائر .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة تغطية المخاطر

تستخدم الشركة و شركاتها التابعة الموحدة الادوات المالية المشتقة لتغطية تعرضها لأجزاء معينة من مخاطر نسب الفوائد الناتجة عن النشاطات التمويلية، وتصنفها كتغطية مخاطر التدفقات النقدية للوقاية من مخاطر نسب الفوائد . ان استخدام المشتقات المالية هي خاضعة لسياسات الشركة المعتمدة من قبل مجلس الادارة ، والتي تقدم مباديء خطية متعلقة باستخدام مشتقات مالية تتفق مع استراتيجية الشركة لادارة المخاطر . لا تستخدم الشركة المشتقات المالية لأغراض المضاربة . يتم قياس المشتقات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ العقد ، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في تاريخ الفترات المالية اللاحقة .

يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لمشتقات الادوات المالية المصنفة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية المستقبلية والتي تم تحديدها على انها تغطية فعالة ، ويتم اظهارها ضمن حقوق المساهمين ، ويتم اثبات الجزء غير الفعال في قائمة الدخل الأولية الموحدة . اذا ادت تغطية التدفقات النقدية لارتباط مؤكد او عملية متوقعة للاعتراف بموجودات او مطلوبات ، عندئذ يتم ادراج الربح او الخسارة على المشتقة المالية التي سبق وان تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين في القياس الاولي لتلك الموجودات والمطلوبات ، اما بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تؤدي الى الاعتراف بموجودات او مطلوبات ، فان المبالغ المؤجلة في حقوق المساهمين يتم اثباتها في بيان الدخل في نفس الفترة التي ينتج فيها تأثير من أداة تغطية المخاطر على صافي الربح او الخسارة . بالنسبة للمشتقات المالية التي لا تتأهل لمحاسبة تغطية المخاطر ، يتم اثبات التغير في قيمتها العادلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند ظهورها . يتم التوقف عن اتباع محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان اداة التغطية او بيعها او الغائها او تنفيذها او عندما لم تعد تلك الاداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر .

في ذلك الوقت يتم الاحتفاظ بالربح او الخسارة المتركمة الناجمة عن اداة تغطية مخاطر التدفقات النقدية التي تم اثباتها ضمن حقوق المساهمين لحين حدوث العملية المتوقعة . وفي حالة عدم توقع حدوث العملية المغطاة ، يتم تحويل صافي الربح او الخسارة المتركمة المثبت ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند اجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الى الريال السعودي بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة .

عند التوحيد يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية للشركات التابعة والتي تظهر بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي بالأسعار السائدة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة في حين يتم تحويل الإيرادات و المصاريف على اساس متوسط اسعار التحويل للسنة. يتم تصنيف الفروقات في حقوق الملكية ضمن الاحتياطييات الاخرى . يتم الاعتراف بتلك الفروقات في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند بيع تلك الشركات التابعة الاجنبية

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٣ - استثمارات في شركات زميلة وأخرى

يتكون رصيد الاستثمارات في الشركات الزميلة والآخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالآلاف الريالات السعودية		نسبة الملكية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٢٢,١٨٨	١٢٣,٥٨٣	٣٥,٤٥	٣٥,٤٥	الشركة الوطنية لتصنيع وسبك المعادن (معدنية)
٥٥,٠٨٠	٥٥,٠٨٠	٨	٨	شركة المصانع الكبرى للتعددين
٢١,٠٥٩	٢٥,٤٩٢	١٧	١٧	الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة)
٣٣,٦٧٥	٣٠,٨٤٠	٤٢,٦	٤٢,٦	الشركة الوطنية لمواد التعبئة (وطن باك)
٢٣٢,٠٠٢	٢٣٤,٩٩٥			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة
١٧٤,٤٨٢	١٥٢,٢٠٦			يضاف : استثمارات في شركات أخرى
٤٠٦,٤٨٤	٣٨٧,٢٠١			مجموع الاستثمارات في الشركات الزميلة والآخرى

قامت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ بمبادلة حصتها في الشركة الوطنية للمحافظة على البيئة (بيئة) والتي تبلغ ٢٠% مقابل الحصول على حصة إضافية في الشركة الوطنية للتشغيل والخدمات الصناعية (خدمات) قدرها ٢٣,٣٤% لتصبح حصة الشركة فيها ٨٥%.

٤ - مشاريع قيد التنفيذ

يتكون رصيد المشاريع قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠٧,٦٩٤	٨٤١,٦٠٠	الشركة السعودية لحمض الأكريليك المحدودة والشركات التابعة لها (أ)
١٦٩,٧٢٨	١٩٩,٤٠٠	شركة الرواد العالمية للتغليف (ب)
٥١,٥٣١	٨٤,٣٠٥	مشروع مركز الأبحاث (ج)
١٩,٣٥٠	٦٥٣	مشاريع أخرى (د)
٤٤٨,٣٠٣	١,١٢٥,٩٥٨	

(أ) تتمثل مشاريع الشركة السعودية لحمض الأكريليك المحدودة بالتكاليف التي تحملتها الشركات التابعة لإنشاء مصنع لمونمرات الأكريليك ومصنع البيتانول ومصنع البوليمرات فائقة الإمتصاص في مدينة الجبيل الصناعية وتتكون كلفة المشاريع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من رسوم تراخيص وتكاليف المكتب الاستشاري المشرف على المشاريع وشراء معدات للمشاريع .

(ب) تمثل تكاليف الإنشاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ التكاليف التي تكبدتها شركة الرواد العالمية للتغليف المحدودة (شركة تابعة) لإنشاء مصنع الشركة والمرافق المتعلقة به في مدينة السدما في المملكة العربية السعودية ، تكاليف متكبدة عن عقود مختلفة وتكاليف مباشرة حتى يصبح الأصل جاهزاً للغرض والحالة التي أنشئ من أجلها وذلك وفق متطلبات التشغيل المعدة من قبل الإدارة . تشمل التكاليف المباشرة تكاليف موظفين وتكاليف إعداد الموقع وتكاليف التركيب ورسوم ترخيص وأتعاب مهنية وتكاليف إقتراض . قامت الشركة باستئجار الأرض المقام عليها المصنع من شركة الرواد الوطنية للبلاستيك المحدودة وينتهي الإيجار في عام ٢٠١٨ مع الإحتفاظ بخيار التجديد .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ج) يتمثل مشروع مركز الابحاث بتكاليف تأسيس مركز للابحاث لصناعة البلاستيك في مدينة الجبيل وذلك لدعم صناعة البلاستيك في المملكة وتقديم العون للصناعات المحلية التحويلية والثانوية التي تعتمد على استخدام مادة البلاستيك التي تنتجها الشركة . وتتكون كلفة المشروع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من تكاليف التأسيس والمعدات والادوات وتكاليف الأستشاري المشرف على إنشاء المركز .

د) يتكون رصيد المشاريع الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من المبالغ المدفوعة من قبل الشركة لدراسة وتطوير مشاريع مستقبلية .

٥ - قروض طويلة الاجل

قامت الشركة وبعض شركاتها التابعة بابرام اتفاقيات تسهيلات مع مجموعة بنوك محلية واجنبية وصندوق التنمية الصناعي لتمويل مشاريع قيد التنفيذ (ايضاح ٤) واعادة تمويل بعض المشاريع القائمة . بلغ مجموع هذه التسهيلات ١٩,٧٤ مليار ريال سعودي تقريبا وقد بلغ الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٢,٨ مليار ريال سعودي تقريبا . يتم تسديد هذه القروض على اقساط مختلفة تبدأ بتاريخ مختلفة ، ان بعض هذه القروض صادرة مقابل رهن على اصول بعض الشركات التابعة وسندات لأمر .

دخلت الشركة السعودية للايثيلين والبولي ايثيلين في اتفاقية تقلب نسب الفوائد مع بنوك تجارية محلية واجنبية للحد من تأثير خطر التعرض لتقلبات اسعار الفوائد بمبالغ تقديرية تتراوح من ٢١ مليون دولار امريكي الى ١٢٧ مليون دولار امريكي ومن ٢٩ مليون يورو الى ١٠٢ مليون يورو وبدون أي علاوة . نسبة الفائدة الاختيارية هي ٥,١٩ ٪ و ٣,٨٠ ٪ سنويا لقروض الدولار الامريكي واليورو على التوالي ، وتم تطبيقها فعليا من ديسمبر ٢٠٠٦ على اساس ربع سنوي لغاية شهر مارس ٢٠١٥ .

٦ - الالتزامات بموجب عقود إيجار رأسمالية

تتمثل الالتزامات بالحد الأدنى لدفعات الإيجار بموجب عقود الإيجار الرأسمالية في الآتي :

بالآلاف الريالات السعودية		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٦٨,٧٥٠	١٨٧,٥٠٠	خلال : سنة
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	سنتين
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	ثلاث سنوات
١٨٧,٥٠٠	١٨٧,٥٠٠	اربع سنوات
١٨٧,٥٠٠	٤٦٨,٧٥٠	خمس سنوات
٤٦٨,٧٥٠	-	أكثر من ٥ سنوات
١,٣٨٧,٥٠٠	١,٢١٨,٧٥٠	صافي الحد الأدنى لدفعات الإيجار
(١٦٨,٧٥٠)	(١٨٧,٥٠٠)	ينزل : الجزء المتداول
١,٢١٨,٧٥٠	١,٠٣١,٢٥٠	الجزء غير المتداول
٥٧,٧٦١	٦١,٣٨٠	

تكاليف الإيجار من العقود الرأسمالية التي تم قيدها كمصروفات خلال الفترة

شركة التصنيع الوطنية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٧ - معلومات قطاعية

يتمثل نشاط الشركة (المركز الرئيسي) بالاستثمارات وتعمل الشركات التابعة في المجال الصناعي والبتروكيماويات . ان السياسات المحاسبية المتبعة من قبل هذه القطاعات هي نفس السياسات المبينة في السياسات المحاسبية الهامة . ان الاسواق الرئيسية لقطاع البتروكيماويات هي المملكة العربية السعودية واوروبا والشرق الاوسط وآسيا والقطاعات الاخرى هي المملكة العربية السعودية وشمال وجنوب الولايات المتحدة الامريكية واوروبا واستراليا والشرق الاوسط وآسيا . وفيما يلي البيانات المالية المختارة لهذه القطاعات :

المجموع	التسويات	المركز الرئيسي واخرى	قطاع البتروكيماويات	قطاع الصناعي
(بالآلاف الريالات السعودية)				
كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠				
٣٤,٦١٣,٢٧٤	(٨,١٥٩,٢٤٧)	١٠,٥٨٢,٩٩٣	١٨,٨٩٧,٥٤٨	١٣,٢٩١,٩٨٠
٢٠,٢٤١,٤٠٣	(٨٨٣,٣٩٥)	١,٠٥٤,٥٢٢	١١,٢٧٢,٠٢١	٨,٧٩٨,٢٥٥
١٥,٩٧٤,٤٣٦	(٢,٣٢٧,٣٧٣)	٢٩٩,٢٨٥	٩,٨٦٣,٩٦٤	٨,١٣٨,٥٦٠
٤,٦٦٨,٢٩٤	٢٤٨	٥٨,٧٣٣	٢,٤٩٤,٥٠٠	٢,١١٤,٨١٣
٢,٢١٤,٤٧٣	(١,٥٧٢,٩٢٨)	١,٥٦٥,٨٣٨	٢,١١٤,٧٤٣	١,١٠٦,٨٢٠
١,٣٣٢,٤٦١	-	٤,٧١٤	٧٥٦,١٨٧	٥٧١,٥٦٠
١,٩٥٥,٠١٧	-	٣٦,١٦٨	٨٠٤,٩٠٥	١,١١٣,٩٤٤

كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٣,١٦٧,٧٢٢	(٥,٨٤١,٤١٨)	٨,٨٨١,٤٣٩	١٧,٢٨٦,٧٧٧	١٢,٨٤٠,٩٢٤
٢١,٧٠٨,٢٤٢	(٥٨١,٣٥٤)	٨٥٥,٠٧٩	١١,٧٧٥,٠٢٣	٩,٦٥٩,٤٩٤
١٠,٨٦٢,٩٥٥	(١,٢٢١,٣٣٧)	٢٤٦,٢٥٧	٤,٨٥٥,١٣١	٦,٩٨٢,٩٠٤
٢,٤٥٨,٩٣٥	(٣,٤٣٨)	٥٦,٦١٦	١,٢١٤,٢٣٢	١,١٩١,٥٢٥
١,٥١٦,٥٥٨	(٦٢٢,٠٠٦)	٦٤٣,٧٠٨	١,٠٦٣,١٥٨	٤٣١,٦٩٨
٩٨٣,١٢٢	-	٤,٣١٢	٤٥٧,٥٩٤	٥٢١,٢١٦
٢,١٩٥,٤١٠	(٣٨,٩١٩)	٢٩,٩٣٦	٩٤٩,٩٢٠	١,٢٥٤,٤٧٣

٨ - ارتباطات رأسمالية

يوجد لدى إحدى الشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر الارتباطات الرأسمالية التالية:

بالآلاف الريالات السعودية	
٢٠٠٩	٢٠١٠
١٤٢,٩٠٠	١,٩٨١,١٢٥

ارتباطات عن مشروع قيد الانشاء

٩ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم (٢٠٠٩ : ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) .

تم احتساب ربحية السهم من الاعمال والربح الصافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس متوسط عدد الاسهم للفترة والبالغة ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم (٢٠٠٩ : ٥٠٦,٧٥٣ الف سهم) .

تم تعديل ربحية السهم للفترة المالية المقارنة ٢٠٠٩ وذلك لإظهار منحة الأسهم بأثر رجعي .

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٠- التسويات المتعلقة بالفترة

ان جميع التسويات التي رأته ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال ، قد تم اعدادها . وان نتائج الاعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة .